

DORUK FAKTORİNG A.Ş.
Finansal Kurumlar Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Doruk Faktoring A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Doruk Faktoring A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar tablosunun, özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik ve Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi Hakkında Tebliğ ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yayımlanan yönetmelik, tebliğ, genelge ve yapılan açıklamalar; ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini içeren "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı 2410, "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim

şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre Doruk Faktoring A.ř.'nin ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerinin, tüm önemli yönleriyle BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.ř.

Didem Demer Kaya, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018			Önceki Dönem 31.12.2017		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)							
AKTİF KALEMLER							
NAKİT, NAKİT BENZERLERİ ve MERKEZ BANKASI		8		8	3		3
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		0		0			
BANKALAR		9.025	80	9.105	4.682	55	4.737
TERS REPO İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR		0		0			
SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		0		0			
FAKTÖRİNG ALACAKLARI	3	889.016		889.016	804.922		804.922
Diğer Faktoring Alacakları		889.016		889.016	804.922		804.922
Yurt İçi		889.016		889.016	804.922		804.922
FİNANSMAN KREDİLERİ		0		0			
KİRALAMA İŞLEMLERİ		0		0			
DİĞER ALACAKLAR		2.162		2.162	1.363		1.363
TAKİPTEKİ ALACAKLAR		28		28	28		28
Takipteki Faktoring Alacakları	3	5.479		5.479	5.669		5.669
Özel Karşılıklar (-)	3	-5.451		-5.451	-5.641		-5.641
RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR		0		0			
Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar		0		0			
VADEYE KADAR ELDE TUTULACAK YATIRIMLAR (Net)		0		0			
BAĞLI ORTAKLIKLAR (Net)		0		0			
İŞTİRAKLER (Net)		0		0			
İŞ ORTAKLIKLARI (Net)		0		0			
MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)		1.104		1.104	985		985
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)		260		260	295		295
Diğer		260		260	295		295
PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER		339		339	273		273
CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI		0		0			
ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	4	1.925		1.925	1.313		1.313
DİĞER AKTİFLER		90		90	70		70
ARA TOPLAM		903.957	80	904.037	813.934	55	813.989
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (NET)		0		0			
AKTİF TOPLAMI		903.957	80	904.037	813.934	55	813.989
PASİF KALEMLER							
ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		0		0			
ALINAN KREDİLER	5	630.681		630.681	641.442		641.442

FAKTÖRİNG BORÇLARI	3	5.032		5.032	3.557		3.557
KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR		0		0	0		0
İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	5	151.924		151.924	87.464		87.464
Bonolar		151.924		151.924	87.464		87.464
DİĞER BORÇLAR		7.185		7.185	1.774		1.774
DİĞER YABANCI KAYNAKLAR		7.857	80	7.937	3.688	55	3.743
RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		0		0			
ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER	7	1.360		1.360	1.386		1.386
BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	6	4.875		4.875	1.963		1.963
Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı		2.050		2.050	1.810		1.810
Diğer Karşılıklar		2.825		2.825	153		153
ERTELENMİŞ GELİRLER		0		0			
CARİ DÖNEM VERGİ BORCU	8	4.089		4.089	1.956		1.956
ERTELENMİŞ VERGİ BORCU		0		0			
SERMAYE BENZERİ KREDİLER		0		0			
ARA TOPLAM		813.003	80	813.083	743.230	55	743.285
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		0		0			
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin				0			
ÖZKAYNAKLAR		90.954		90.954	70.704		70.704
Ödenmiş Sermaye	7	40.000		40.000	40.000		40.000
Sermaye Yedekleri		827		827	827		827
Diğer Sermaye Yedekleri	7	827		827	827		827
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	7	-339		-339	-339		-339
Kar Yedekleri	7	25.216		25.216	6.973		6.973
Yasal Yedekler		6.510		6.510	4.958		4.958
Olağanüstü Yedekler		18.706		18.706	2.015		2.015
Kar veya Zarar		25.250		25.250	23.243		23.243
Net Dönem Karı veya Zararı		25.250		25.250	23.243		23.243
PASİF TOPLAMI		903.957	80	904.037	813.934	55	813.989

NAZIM HESAP TABLOSU

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018			Önceki Dönem 31.12.2017		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
NAZIM HESAPLAR							
NAZIM HESAP KALEMLERİ							
RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		12.916		12.916	23.573		23.573
RİSKİ ÜSTLENİLMEYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		352.867		352.867	364.044		364.044
ALINAN TEMİNATLAR	11	3.547.987		3.547.987	2.230.090		2.230.090
VERİLEN TEMİNATLAR	11	52.296		52.296	52.302		52.302
TAAHHÜTLER				0	0		0
Cayılmaz Taahhütler					0		0
TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR				0	0		0
EMANET KIYMETLER	11	824.547	9.560	834.107	674.005	11.091	685.096
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI		4.790.613	9.560	4.800.173	3.344.014	11.091	3.355.105

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar Tablosu					
ESAS FAALİYET GELİRLERİ		108.150	31.392	56.942	18.430
FAKTORİNG GELİRLERİ		108.150	31.392	56.942	18.430
Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		93.265	25.069	49.656	13.922
Diğer		93.265	25.069	49.656	13.922
Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		14.885	6.323	7.286	4.508
Diğer		14.885	6.323	7.286	4.508
FİNANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER		0	0		
KİRALAMA GELİRLERİ		0	0		
FİNANSMAN GİDERLERİ (-)		-65.784	-14.412	-34.068	-8.456
Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		-54.712	-14.412	-27.986	-8.456
İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		-10.604	0	-5.829	0
Verilen Ücret ve Komisyonlar		-468	0	-253	0
BRÜT KAR (ZARAR)		42.366	16.980	22.874	9.974
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)		-11.541	-3.864	-6.574	-2.194
Personel Giderleri		-3.660	-2.150	-1.966	-1.162
Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		-150	-90	-75	-45
Genel İşletme Giderleri		-4.891	-1.624	-2.738	-987
Diğer		-2.840	0	-1.795	0
BRÜT FAALİYET KARI (ZARARI)		30.825	13.116	16.300	7.780
DİĞER FAALİYET GELİRLERİ		1.543	619	566	257
Bankalardan Alınan Faizler		398	151	158	85
Diğer		1.145	468	408	172
TAKİPTEKİ ALACAKLARA İLİŞKİN ÖZEL KARŞILIKLAR (-)		0			
DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)		0	-184	0	-63
Diğer		0	-184	0	-63
NET FAALİYET KARI (ZARARI)		32.368	13.551	16.866	7.974
BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI		0			
NET PARASAL POZİSYON KARI (ZARARI)		0			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		32.368	13.551	16.866	7.974
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)		-7.118	-2.712	-3.736	-1.597
Cari Vergi Karşılığı	8	-7.730	-2.697	-4.113	-1.604
Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi			-15		
Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi	4	612		377	7
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		25.250	10.839	13.130	6.377
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		0			
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		0			
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		0			
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)		0			
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		0			
NET DÖNEM KARI (ZARARI)		25.250	10.839	13.130	6.377
KONTROL GÜCÜ OLMAYAN PAYLAR		0			
DÖNEM KARI/ZARARI		25.250	10.839	13.130	6.377
Hisse Başına Kar (Zarar)					
Hisse Başına Kar (Zarar)					
HİSSE BAŞINA KAZANÇ (ZARAR)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç (Zarar)					
Hisse Başına Kazanç		0,63000000	0,27000000	0,33000000	0,16000000
SEYRELTİLMİŞ HİSSE BAŞINA KAZANÇ (ZARAR)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		25.250	10.839	13.130	6.377
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		0			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		25.250	10.839	13.130	6.377

Nakit Akış Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu			
ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)		39.285	10.888
Alınan Faizler ve Kiralama Gelirleri		81.823	25.069
Ödenen Faizler ve Kiralama Giderleri		-44.550	-14.412
Alınan Ücret ve Komisyonlar		14.885	6.323
Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar		191	88
Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		-3.660	-2.150
Ödenen Vergiler		-5.597	-3.793
Diğer		-3.807	-237
Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim		-95.194	-12.159
Factoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		-72.254	-166.459
Diğer Aktiflerde Net (Artış) Azalış		-885	-1.259
Factoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış)		1.475	-4.014
Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)		-28.100	159.670
Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		4.570	-97
Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		-55.909	-1.271
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller		-291	0
Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller		0	58
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları		-291	58
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		144.500	0
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		-83.935	0
Temettü Ödemeleri			-5.000
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		60.565	-5.000
Döviz Kurundaki Değişimin Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		0	0
Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış (Azalış)		4.365	-6.213
Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar		4.740	8.566
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar		9.105	2.353



Özkaynak Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Ödenmiş Sermaye	Diğer Sermaye Yedekleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar Yedekleri	Yasal Yedekler	Olağanüstü Yedekler	Dönem Karı / (Zararı)	Dönem Net Kar veya Zararı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynak
		Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları											
Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Özkaynak Değişim Tablosu												
	Özkaynak Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Bakiyeler	6	20.000	827	-214		18.691	3.857	14.834	13.282	13.282		52.586
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler												
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi												
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi												
	Yeni Bakiye		20.000	827	-214		18.691	3.857	14.834	13.282	13.282		52.586
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı												
	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı												
	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı												
	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller												
	Sermaye Benzeri Krediler												
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)												
	Dönem Net Karı (Zararı)									10.839	10.839		10.839
	Kar Dağıtımı						8.282	1.101	7.181	-13.282	-13.282		-5.000
	Dağıtılan Temettü									-5.000	-5.000		-5.000
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar						8.282	1.101	7.181	-8.282	-8.282		0
	Diğer												
	Dönem Sonu Bakiyeler	6	20.000	827	-214		26.973	4.958	22.015	10.839	10.839		58.425
Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Özkaynak Değişim Tablosu												
	Özkaynak Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Bakiyeler	6	40.000	827	-339		6.973	4.958	2.015	23.243	23.243		70.704
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler												
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi												
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi												
	Yeni Bakiye		40.000	827	-339		6.973	4.958	2.015	23.243	23.243		70.704
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı												
	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı												
	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı												
	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller												
	Sermaye Benzeri Krediler												
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)									25.250	25.250		25.250
	Dönem Net Karı (Zararı)						18.243	1.552	16.691	-23.243	-23.243		-5.000
	Kar Dağıtımı												
	Dağıtılan Temettü									-5.000	-5.000		-5.000
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar						18.243	1.552	16.691	-18.243	-18.243		0
	Diğer												
	Dönem Sonu Bakiyeler	6	40.000	827	-339		25.216	6.510	18.706	25.250	25.250		90.954